

Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Odbor kontrolní a právní  
Žerotínovo náměstí 3  
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 84569/2022 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022**

### **obce LOUKA, okres Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 12. prosince 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 6. dubna 2023. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Louka  
Louka 33, 679 74 Olešnice na Moravě

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Ing. Jitka Lošťáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**František Dvořák - místostarosta**

Jana Hejlová - účetní

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 21. listopadu 2022, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

### **A. Výsledek přezkoumání**

**I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky**

*Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.*

**II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

### **C. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Louka za rok 2022**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

**II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

*- Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

**III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,02 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,89 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,00 %

#### **IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:**

Dluh obce Louka k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

---

#### **P o u ě n í**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 6. dubna 2023 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

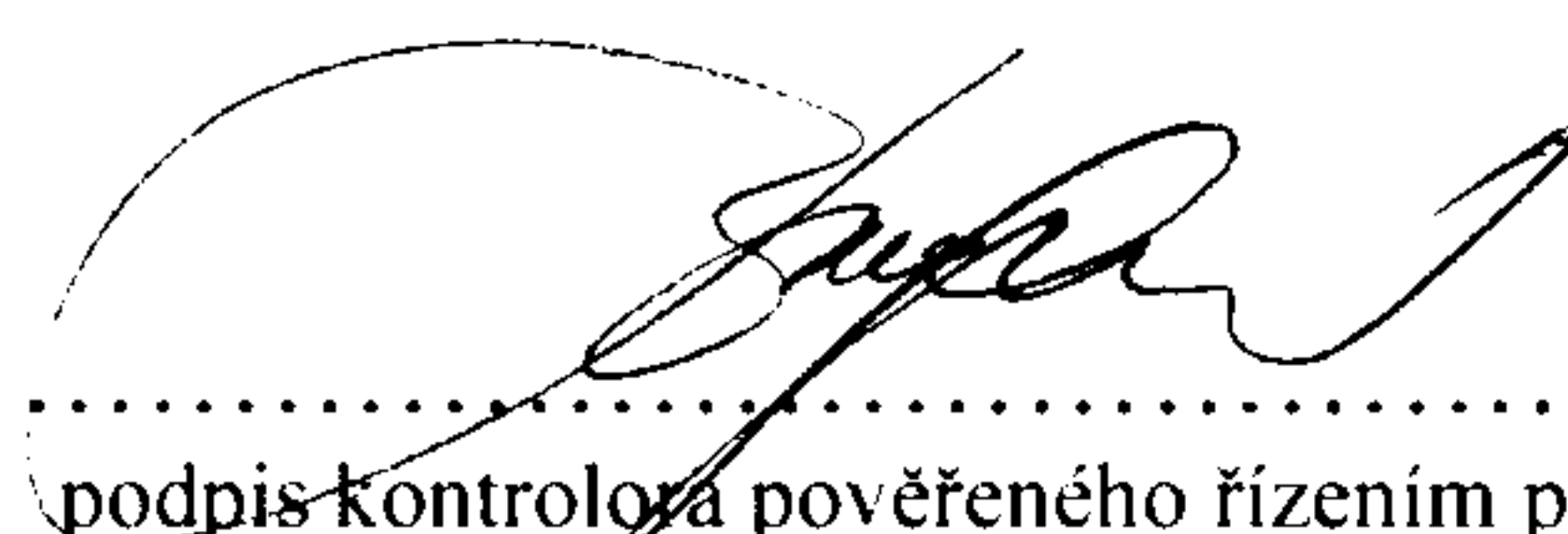
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 6. dubna 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal místostarosta obce Louka. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Jana Burgerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Pravidla rozpočtového provizoria ze dne 30. 12. 2021
- Evidence rozpočtových opatření rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 2, č. 4
- Oznámení o zveřejnění dokumentů obce Louka ze dne 30. 6. 2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2024 (návrh, schválený)
- Závěrečný účet obce za rok 2021 (návrh, schválený)
- ČNB, a. s. bankovní výpis poř. č. 19 ze dne 30. 9. 2022, poř. č. 26 ze dne 30. 12. 2022
- ČS, a. s. bankovní výpis č. 9 ze dne 30. 9. 2022
- Plán inventur na rok 2022
- Inventurní soupisy účtů
- Inventarizační zpráva - rok 2022 - k řádné inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2022
- Vyúčtování mezd za leden - září roku 2022, mzdové listy neuvolněný zastupitelů za 1-12/2022
- Pokladní doklady měsíc červenec 2022 (č. dokladu 1 - 40), měsíc prosinec 2022 (č. dokladu č. 77 - 107)
- Účetní doklad č. 7211 ze dne 29. 7. 2022 (faktura - daňový doklad č. FAV00297 vystavena dne 12. 7. 2022, splatnost dne 26. 7. 2022, dodavatel Viktor Šafařík, Lhota u Olešnice, Foukač Stihl BG 56)
- Účetní doklady č. 9260 ze dne 15. 9. 2022, č. 8219 ze dne 4. 8. 2022 (pěstební a těžební práce v lese Josef Dufek, Louka), č. 7185 ze dne 8. 7. 2022 (přibližování a manipulace dříví v lese, Jaroslav Štoudek, Petrov), č. 12392 ze dne 23. 12. 2022 (výroba palivového dřeva), č. 100280 ze dne 1. 10. 2022 ((těžba dřeva), č. 10292 ze dne 11. 10. 2022 (sečení trávy, vyžínání), č. 10081 ze dne 15. 12. 2022 (těžba dřeva)
- Účetní doklady roku 2022 č. 999007 ze dne 1. 1., č. 1018 ze dne 19. 1., č. 2045 ze dne 18. 2., č. 3079 ze dne 18. 3., č. 4105 ze dne 19. 4., č. 5134 ze dne 19. 5., č. 6170 ze dne 17. 6., č. 7194 ze dne 19. 7., č. 8238 ze dne 23. 8., č. 9263 ze dne 19. 9. (nájemné z bytu dům č. p. 35 Louka), č. 100069 ze dne 4. 11. 2022 (úhrada dlužného nájemného)
- Dodatek č. 1 smlouvy o nájmu bytových prostor ze dne 30. 12. 2016
- Pachtovní smlouva č. 63/2020 ze dne 30. 5. 2020, Dodatek č. 1 ze dne 1. 10. 2021 (VSP Group, a. s., Olešnice - pachtýř)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 30. 12. 2015, vč. dodatku č. 1 smlouvy o nájmu nebytových prostor uzavřené dne 30. 12. 2016, vč. d.č. 999008 ze dne 1. 1. 2022, č. 10282 ze dne 3. 10. 2022, č. 11315 ze dne 2. 11. 2022, č. 12354 ze dne 1. 12. 2022
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 20. 6. 2022, 30. 11. 2022
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 23. 6. 2022, 17. 12. 2022
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Louka konaného dne 20. 10. 2022
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 30. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva obce konaných v období leden - prosinec roku 2022
- Oznámení o zveřejnění dokumentů obce Louka ze dne 6. 12. 2022